

国家电投集团水电股份有限公司

董事会审计与风险委员会对会计师事务所 2025 年度 履行监督职责情况的报告

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》和国家电投集团水电股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》、《公司董事会审计与风险委员会工作细则》等规定和要求，董事会审计与风险委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计与风险委员会对会计师事务所 2025 年度履职情况评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、2025 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同”）的前身北京会计师事务所成立于 1981 年，1998 年脱钩改制，2012 年转制为特殊普通合伙会计师事务所。致同是 Grant Thornton International（致同国际）在中国的唯一成员所，长期从事证券服务业务，是中国首批获得证券期货相关业务资格和首批取得金融企业审计资格的会计师事务所之一。

截至 2025 年末，致同拥有合伙人 244 名、注册会计师 1,361 名、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 400 人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 11 月 22 日召开的第十届董事会第三十五次（临时）会议审议

决议通过了《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务审计机构的议案》，本议案在提交董事会前已经董事会审计与风险委员会审议通过。公司独立董事召开独立董事专门会议审议了上述议案，对议案发表了同意的独立意见。公司关于会计师事务所聘任的标准、方式和审议程序合法合规。

二、2025 年年审会计师事务所履职情况

按照审计业务约定书，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2025 年年报工作安排，致同对公司 2025 年度财务报告进行了审计。在执行审计工作的过程中，致同就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。致同事务所及参与审计工作的人员具备独立性，严格遵守职业道德规范，工作认真、严谨，具有较高的专业素养和综合素质。致同全面配合公司的审计工作，充分满足了公司报告披露时间要求。就预审、终审等阶段制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。在审计过程中，致同根据公司的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案，履行了恰当的、必要的审计程序，审计工作围绕公司的审计重点展开。在审计过程中，致同进行了充分的现场审计工作，形成了详细的审计工作底稿，实施了项目质量控制复核程序，为致同所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性提供了依据。经审计，致同认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；致同出具了无保留意见的审计报告。

三、审计与风险委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《审计与风险委员会工作细则》等有关规定，审计与风险委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）评估会计师事务所的独立性和专业性情况

审计与风险委员会对致同的独立性、专业资质、业务能力、投资者保护能力、诚信状况、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的独立性、资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。

（二）向董事会提出聘请会计师事务所的建议情况

2025年11月22日，董事会审计与风险委员会同意续聘致同为公司2025年度财务审计机构，并提交董事会审议。

（三）审核会计师事务所的审计费用及聘用条款情况

2025年度审计收费为人民币268.1万元，其中原远达环保及所属公司审计费用105万元，五凌电力有限公司及所属公司审计费用158万元，国家电投集团广西长洲水电开发有限公司审计费用5.1万元。审计服务收费按照公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度，并结合公司年报审计需配备的审计人员情况和投入的工作量确定。公司年度财务报表审计费较上年增加183.1万元，主要系本年度合并范围增加水电资产所致。

（四）与会计师事务所沟通及对年报审议情况

2025年11月，审计与风险委员会与负责公司审计工作的致同项目合伙人、

签字注册会计师等进行了沟通，涉及 2025 年度审计工作的初步预审情况，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项。2025 年 1 月，审计与风险委员会委员听取了致同关于重要审计事项的汇报。2026 年 4 月，审计与风险委员会委员听取了致同关于审计报告的出具情况等汇报，并对审计发现问题提出建议。2026 年 4 月 15 日，公司第十一届董事会第二次会议以现场+视频方式召开，审议通过公司 2025 年年度报告及摘要、财务决算报告等议案。

（五）监督和评估会计师事务所勤勉尽责的情况

公司审计与风险委员会认为致同在审计过程中诚实守信、勤勉尽责，严格遵守业务规则和行业自律规范，审计与风险委员会履行了对致同勤勉尽责的监督职责，严格执行内部控制制度，对公司财务会计报告进行核查验证，审慎发表专业意见。

四、总体评价

公司审计与风险委员会严格遵守证监会、上海证券交易所及《公司章程》《审计与风险委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计与风险委员会对会计师事务所的监督职责。公司审计与风险委员会认为致同在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2025 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

国家电投集团水电股份有限公司

董事会审计与风险委员会

2026年4月17日